

## **ASSOCIATION NOTRE DAME DE JOYE**

Association Reconnue d'Utilité Publique par décrets  
du 28 août 1958 et du 18 janvier 1960

Siège social : 71, Avenue Denfert Rochereau  
75014 PARIS

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024**

# ASSOCIATION NOTRE DAME DE JOYE

Association Reconnue d'Utilité Publique par décrets  
du 28 août 1958 et du 18 janvier 1960

Siège social : 71, Avenue Denfert Rochereau  
75014 PARIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association NOTRE DAME DE JOYE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observations :**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans le point n°1 du paragraphe « faits significatifs » de l'annexe des comptes annuels aux comptes annuels concernant :

- L'approbation en 2023 par l'Assemblée Générale de l'Association de l'opération de fusion-absorption de l'Association Les Amis de Karen ;
- La signature en 2023 d'un contrat de location d'une activité civile conclu avec l'Association Les Amis de Karen et les conséquences sur les comptes annuels 2023 de l'association Notre Dame de Joye en résultant.  
Ce contrat se poursuit dans l'attente de l'approbation de l'opération de fusion absorption par le conseil d'état

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L 821-53 et R-821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié :

- La prise en compte de l'exhaustivité des comptabilités autonomes des établissements et services dans le cadre de l'élaboration des comptes annuels (incluant les établissements issus du contrat de location d'une activité civile conclu avec l'Association les Amis de Karen dans le cadre de l'opération de fusion-absorption en-cours) ;
- La conformité du traitement comptable des concours publics et subventions conformément aux dispositions des règlements ANC 2018-06 et 2019-04 ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

## **Vérification spécifique**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entité relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'Association

### **Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay-sous-Bois  
Le Commissaire aux Comptes

**Léo JEGARD & ASSOCIES**

**Thibault DAVID**  
Commissaire aux Comptes



# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	59 032	45 170	13 862	4 680
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	280 933	206 403	74 530	68 026
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	707 932	428 749	279 183	279 834
	Constructions	16 418 711	12 557 435	3 861 276	4 341 848
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 289 722	3 014 520	1 275 202	1 403 015
	Autres immobilisations corporelles	4 296 219	2 883 955	1 412 264	1 242 686
	Immobilisations corporelles en cours	70 960		70 960	204 575
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	178 196		178 196	178 196
<b>TOTAL (I)</b>		<b>26 301 705</b>	<b>19 136 231</b>	<b>7 165 474</b>	<b>7 722 860</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	19 575		19 575	24 564
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	767 227		767 227	540 253
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 568 571		3 568 571	2 479 165
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	7 201 414		7 201 414	8 965 072
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 371		14 371	32 294
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 571 159</b>		<b>11 571 159</b>	<b>12 041 347</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>37 872 864</b>	<b>19 136 231</b>	<b>18 736 633</b>	<b>19 764 207</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				178 196	
(3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES		31/12/2024	31/12/2023
	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	881 451	881 451
	Fonds propres complémentaires	3 795 199	3 733 810
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	1 011 672	1 011 672
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	58 893	50 601
	Réserves pour projet de l'entité	5 229 693	5 175 879
	dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	5 232 617	5 175 879
	Autres	624 399	624 399
	Report à nouveau	38 763	38 763
	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	(2 500 448)	(997 175)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(1 275 454)</b>	<b>(1 378 665)</b>
	dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>7 864 169</b>	<b>9 140 736</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	122 761	180 999
	Provisions réglementées	340 950	340 950
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>463 710</b>	<b>521 949</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>8 327 879</b>	<b>9 662 685</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	992 174	852 406
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	972 924	970 022
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	2 537 655	1 624 912
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>4 502 754</b>	<b>3 447 339</b>
Provisions	Provisions pour risques	434 674	1 036 538
	Provisions pour charges	403 098	448 283
	<b>Total des provisions</b>	<b>837 772</b>	<b>1 484 821</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 862 063	1 480 766
	Emprunts et dettes financières divers	13 685	6 180
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	149 777	149 777
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 086	637 525
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	2 458 518	2 502 988
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		82 609
	Autres dettes	175 099	309 517
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>5 068 228</b>	<b>5 169 361</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>18 736 633</b>	<b>19 764 207</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 275 454,14)	(1 378 664,96)
(1) Dont à moins d'un an		4 037 547	4 028 567
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		817 629	320 284



**Etats financiers au 31/12/2024****Compte  
de  
Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 200	6 780
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
	Ventes de prestations de service	487 909	453 201
	dont parrainages		
	dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		453 201
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	18 590 554	17 016 360
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	42 808	61 051
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	1 500	191 576
	dont c.f.des autorités de tarification relatives aux act. soc. et médico-sociales		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	763 063	111 242
	Utilisations des fonds dédiés	1 098 242	1 053 615
	Autres produits	20 324	27 912
Total des produits d'exploitation		21 007 600	18 921 736
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		76
	Autres achats et charges externes	5 248 072	4 420 388
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 220 167	1 207 592
	Salaires et traitements	8 730 061	9 001 981
	Charges sociales	3 824 091	3 658 116
	Dotation aux amortissements et dépréciations	988 563	918 361
	Dotation aux provisions	55 685	328 950
	Reports en fonds dédiés	2 153 656	970 022
	Autres charges	9 168	10 009
Total des charges d'exploitation		22 229 461	20 515 494
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 221 861)	(1 593 758)

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 221 861)	(1 593 758)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	39	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	170 610	174 053
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		170 649	174 053
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	53 416	59 351
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		53 416	59 351
RESULTAT FINANCIER		117 233	114 702
RESULTAT COURANT avant impôts		(1 104 628)	(1 479 056)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	66 481	27 218
	Sur opérations en capital	88 503	74 778
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	154 985	101 996
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	221 972	(1 342)
	Sur opérations en capital	101 780	1 963
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	323 753	621
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(168 768)	101 375
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 058	984
TOTAL DES PRODUITS		21 333 233	19 197 785
TOTAL DES CHARGES		22 608 688	20 576 450
EXCEDENT ou DEFICIT		(1 275 454)	(1 378 665)
Part du résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		2 595 000	2 595 000
Prestations en nature			
Bénévolat		60 000	61 200
TOTAL		2 655 000	2 656 200
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		2 595 000	2 595 000
Prestations			
Personnel bénévole		60 000	61 200
TOTAL		2 655 000	2 656 200

## **Etats financiers au 31/12/2024**

**ANNEXE**



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

L'association Notre Dame de Joye, antérieurement « Œuvre du Bon Pasteur » reconnue d'Utilité Publique par décrets en date du 28 août 1958 et du 18 janvier 1960, a une durée illimitée.

Son but est de répondre aux besoins des personnes en difficulté d'intégration, notamment : enfants, adolescents ou adultes handicapés, dépendants ou semi-dépendants.

### **I - FAITS SIGNIFICATIFS**

1/ Pour rappel : les associations Notre Dame de Joye et Les Amis de Karen se sont engagés en 2023 dans une démarche de rapprochement.

Dans ce cadre, les deux associations ont signé le 1er février 2023 un contrat de location d'une activité civile. L'assemblée générale extraordinaire du 24 juin 2023 a approuvé l'opération de fusion-absorption de l'association Amis de Karen par l'association Notre Dame de Joye.

A la date d'arrêté des comptes 2023, cette fusion n'avait pas encore été approuvée par le Conseil d'Etat. Cependant les comptes de l'exercice 2023 ont intégré le transfert des activités conventionnées de l'association Amis de Karen, vers les comptes de l'association Notre Dame de Joye, à l'exception de la gestion propre, en application des dispositions du contrat de location d'une activité civile.

A la date d'arrêté des comptes 2024, cette fusion n'a pas encore été approuvée par le Conseil d'Etat. Les comptes 2024 sont établis selon les mêmes règles et pratiques que les comptes 2023.

2/ Les établissements ont, comme l'année précédente, subi les impacts de la crise énergétique, les difficultés de recrutement, à dotation quasi-constante et présentent des résultats administratifs, au global, déficitaires.

3/ Affectation de crédits non renouvelables aux travaux de mise en conformité des sites pour un total de 951 303 €.

4/ Dénouement favorable à l'association, de plusieurs litiges justifiant la reprise de plusieurs provisions antérieures, comptabilisées pour un total de 292 085 €.

5/ Contrôle URSSAF : Paiement de redressements d'un montant total de 286 598 €, provisionnés à hauteur de 271 636 €.

6/ Le résultat comptable des deux associations se répartit ainsi :

- L'association Notre Dame de Joye : déficit de -136 757 €, dont un excédent de 284 690 € au titre des activités non conventionnées.
- Les établissements sous location-civile de l'association les Amis de Karen : déficit de -1 138 697 €, au titre des activités conventionnées.

### **II – EVENEMENTS POSTEURIEURS A LA CLOTURE**

A la date d'arrêté des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **III - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **3.1. - Principes de base :**

- continuité de fonctionnement,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

#### **3.2. - Règles comptables :**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Les règlements de l'ANC 2014-03 relatif au plan comptable général ;
- Le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Le règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Décrets et arrêtés applicables aux secteurs d'activités.

**3.3. - La méthode de base** retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **IV - NOTES SUR LE BILAN**

#### **4.1 Actif immobilisé**

Les règlements du Comité de la Réglementation Comptable CRC 2002-10, modifié par le règlement CRC 2003-07, et CRC 2004-6 sont entrés en vigueur au 1er janvier 2005. Ils concernent la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs immobilisés ainsi que leur amortissement et leur dépréciation.

Les principes édictés par ces règlements ont été considérés comme respectés dans la mesure où :

- Les terrains figurent isolément à l'actif. Ils sont évalués à leur prix d'achat pour 2 d'entre eux (route de Valence et rue de la Harpe) et à dire d'expert pour le 3<sup>ème</sup> (terrain Violette) : soit une valeur totale à l'actif du bilan de 223 842 €.
- La construction d'origine a déjà été **décomposée** :
  - ✓ En « bâtiments » (gros œuvre, maçonnerie, charpente, menuiserie, électricité etc...).
  - ✓ Et « équipement technique » (ascenseur, plomberie, chauffage) amortis sur 15 ans.
- Les travaux ultérieurs immobilisés sont **décomposés** par corps de métier et amortis selon des durées diversifiées, les plus proches possibles des durées d'utilisation,
- En dehors des constructions, peu de matériels nécessitent d'être décomposés, leurs composants étant de valeur trop faible ou non significative,
- A l'exception des constructions et des véhicules, la plupart des biens immobilisés n'ont aucune valeur de sortie dans la mesure où ils ne sont pas cédés mais mis au rebut en fin de vie,
- Les amortissements des matériels étaient déjà calculés à partir de durées d'utilisation et non de durées d'usage.
- Les escomptes étaient déjà déduits des coûts d'acquisition.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **4.2. Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat.**

### **4.3. Les amortissements** ont été calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, soit :

. Logiciels informatiques :	1 à 5 ans
. Bâtiments :	20 à 50 ans
. Agencements et installations :	5 à 20 ans
. Equipement technique :	5 à 15 ans
. Matériel de transport :	5 ans
. Matériel de bureau et informatique :	3 à 5 ans
. Matériel et outillage :	3 à 10 ans

Les tableaux de mouvements d'immobilisations et d'amortissements figurent en Annexe.

A noter que :

**4.3 a -** Les travaux de réhabilitation du pavillon du Fontainier sont comptabilisés en immobilisations pour un montant total de 943.171,31 €, bien que l'association Notre Dame de Joye (anciennement Bon Pasteur) ne jouisse pas de la nue-propriété de ce bâtiment, qui appartient à la Ville de Paris. L'association jouit gratuitement d'un droit d'usage illimité sur ce bâtiment en vertu d'un contrat synallagmatique de droit civil avec la Ville de Paris, ordonnance royale du 11 avril 1821 reprise par la délibération du conseil municipal du 3 février 1942 et l'arrêté du préfet de Seine du 12 mars 1872.

**4.3 b.-** L'association Notre-Dame de Joye dispose d'un droit de jouissance sur les terrains et bâtiments auprès de la ville de Paris, sis 71 avenue Denfert Rochereau 75014 Paris.

Par ailleurs, les terrains sur lesquels sont positionnés les bâtiments du Fontainier, de la MAS, du foyer de Vie Myriam, de l'Imp et du siège de Notre Dame de Joye font l'objet d'une mise à disposition gratuite à l'Association Notre Dame de Joye. Cette mise à disposition a été valorisée à 2 595 000 € pour la 1ère fois en 2021. Elle tient compte de l'emplacement privilégié dans un quartier recherché, des surfaces bâties, de la vétusté de certains bâtiments et de l'activité de l'association.

### **4.4. - Immobilisations financières :**

Une somme de **132 748 €** a été versée en 1992 à l'Association "Les Amis de Karen" en application de l'acte de donation concernant le studio 28ter, rue Guersant, 75017 PARIS. Cette somme a pour contrepartie la réservation pendant 30 ans de 4 lits dans l'établissement le "Monastère" de l'association des "Amis de Karen".

### **4.5. - Les créances** sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont toutes à échéance d'un an au plus.

Aucune dépréciation n'est comptabilisée au 31 décembre 2024.

### **4.6. - Valeurs mobilières et placements :**

Les placements financiers sont valorisés à leur coût d'acquisition.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Ils sont uniquement constitués de comptes d'épargne, il n'y a pas de plus-values latentes à la clôture.  
Il n'y a pas d'intérêts courus non échus à la clôture.

### 4.7 - Fonds propres :

Les mouvements relatifs aux fonds propres font l'objet d'un tableau détaillé en Annexe.

Les fonds propres relatifs aux établissements de l'association les Amis de Karen, sont intégrés aux fonds propres de l'association Notre Dame de Joye.

Les réserves ont été mouvementées par les affectations de résultat de l'exercice 2023.

Les reports à nouveau ont été mouvementés par les affectations de résultats.

Les provisions règlementées concernent le financement du BFR et les plus-values de cessions d'éléments d'actif.

### 4.8 - Les Fonds dédiés :

Les fonds dédiés constitués dont l'objet initial était de financer des investissements sont repris chaque année au rythme de l'amortissement pratiqué. Le solde cumulé des fonds dédiés est de **4 502 754 €** et se décompose de la façon suivante (détail en Annexe) :

- Dons de personnes physiques ou morales : **972 924 €**
  - Ressources disponibles au 01/01/2024 : 970 022 €
  - Dons reçus en 2024 : 972 924 €
  - Ressources utilisées en 2024 : -970 022 €
  - Ressources disponibles au 31/12/2024 : 972 924 €**
- Fonds destinés au financement des investissements : **2 537 655 €**

Des crédits non reconductibles ont été alloués pour financer les investissements suivants :

- la restructuration des locaux de la MAS : 940 141 €
- la climatisation des locaux de l'IMP et de la MAS : 139 234 €
- les travaux sur l'ascenseur et les pavés du CRM : 90 752 €
- les travaux d'insonorisation et d'une terrasse abritée : 285 776 €  
de la MAS
- Les crédits alloués à AK VERNOU pour financer les : 463 113 €  
surcoûts du groupe III du PPI d'un montant de 463 113 € au  
01/01/2015 sont repris sur 17 ans soit pour 27 242 € par an
- les Crédits alloués à AK VILLECERF pour le : 134 306 €  
financement de différents travaux (travaux d'accessibilité,  
travaux de cuisine)
- Les Crédits alloués à AK VILLECERF pour le : 19 380 €  
financement d'investissements
- les travaux de mise en conformité des différents sites : 951 303 €

Mouvements de l'exercice 2024 :

- Crédits disponibles au 01/01/2024 : 1 624 912 €
- Crédits reçus en 2024 : 975 303 €
- Crédits utilisées en 2023 : -62 559 €
- Crédits disponibles au 31/12/2024 : 2 537 655 €**

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

**4.9. - La provision pour indemnités de retraite** (provision pour risques) a été actualisée à fin 2024 selon un inventaire nominatif :

Elle a été calculée selon les principes suivants :

- Calcul nominatif sur l'ensemble du personnel ;
- Montant de l'indemnité calculé selon les règles de la Convention Collective du 31 octobre 1951 pour les établissements et le siège de l'association ;
- Montant déterminé à partir du quotient de l'indemnité du salarié à l'âge de 62 ans par le nombre d'années restant à courir jusqu'à ce qu'il atteigne cet âge, complété d'un taux de charges fiscales et sociales moyen propre à chaque dispositif.

Au total, la provision pour indemnités de retraite s'élève au 31 décembre 2024 à **403 098 €**, dont 111 066 € au titre de la provision des salariés de l'association les Amis de Karen.  
Pour rappel cette provision s'élevait à 448 283 € au 31/12/2023.

**4.10 – La provision pour autres risques : 434 674 €**

**Provision pour risque social** : les provisions antérieures, comptabilisées pour un total de 292 085 € ont été intégralement reprise en 2024, suite au dénouement des différents litiges concernés.

l'association n'a pas eu d'indemnité à verser dans le cadre de ces litiges.

Aucune provision pour litige n'est comptabilisée au 31/12/2024.

**Une provision pour risques et charges d'exploitation** d'un montant de **233 629 €** a été constituée : suite au passage en dotation globale sur l'exercice 2018, des factures ont été établies, à la demande de la famille d'un résident de l'EEAP ne dépendant pas du régime général de la CPAM mais d'une convention internationale CEE, pour un montant total 34 505 € en 2020, 50 320 € en 2021, 56 790 € en 2022, 56 071 € en 2023, et 35 943 en 2024.

La provision relative à l'exercice 2019 a été reprise en 2024 pour 57 178 €.

**4.11 -** Comme lors des exercices précédents, **les congés à payer** ont fait l'objet d'un inventaire nominatif dont le montant, charges comprises, figure au passif du bilan pour **978 052 €**.

Pour rappel cette provision s'élevait à 1 093 233 € au 31/12/2023.

La variation de cette dette entre sa situation au 31 décembre 2024 et sa situation au 31 décembre 2023 est proposée à l'autorité de tarification de chacun des établissements de l'association.

**4.12 - Emprunt :**

Reprise d'un emprunt conclu en 2008 avec la banque Dexia Crédit Local d'un montant de 2 850 000 € pour le financement des travaux réalisés à Vernou. Les conditions de cet emprunt sont les suivantes :

- Durée : 25 ans
- Taux d'intérêt effectif : 4,94%
- Amortissement constant
- Date de la première échéance : 01/02/2009.

**V - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :**

L'association gère sa trésorerie de **façon globalisée**. Les produits financiers ont été intégralement portés en atténuation de la gestion associative.



## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **VI - RESULTATS**

Les résultats comptables de l'exercice, tant de la gestion associative (excédent de 284 690 €) que des gestions conventionnées (déficit de 1 560 145 €), figurent confondus, sous la rubrique « résultat de l'exercice » pour un montant de **-1 275 454 €**.

### **VII – AUTRES INFORMATIONS**

#### **7.1 - Rémunération des hauts cadres dirigeants :**

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

#### **7.2 - Honoraires du commissaire aux comptes :**

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 57 180 € (PCG article 833-14, L 820-3 du code de commerce).

#### **7.3 - Effectifs :**

L'effectif salarié de l'Association s'établit à 237,32 ETP au 31 décembre 2024 (contre 214,89 ETP en 2023) et se répartie de la manière suivante :

<b>Etablissements</b>	<b>ETP au 31/12/2024</b>
SIEGE	10,83
MAS LES AMIS DE CLAIRE	62,95
EEAP LES AMIS DE LAURENCE + PONEYS D'ENFER	37,92
FOYER DE VIE MYRIAM	24,21
CRM LE FONTAINIER	3,90
AK MAS VERNOU	75,21
AK MAT VILLECERF	22,30
<b>TOTAL</b>	<b>237,32</b>

#### **7.4 – Informations sur le Bénévolat :**

- ✓ Le Conseil d'Administration de l'association estime le temps de présence des bénévoles pour la gestion administrative, comptable et relations avec les tiers à deux ETP soit 3 214 heures par an, valorisé au SMIC soit 38 200 € brut, soit 60 000 € avec les charges sociales et fiscales.
- ✓ Les terrains sur lesquels sont positionnés les bâtiments du Fontainier, de la MAS, du foyer de Vie Myriam, de l'Imp et du siège de Notre Dame de Joye font l'objet d'une mise à disposition gratuite à l'Association Notre Dame de Joye. Cette mise à disposition a été valorisée à 2 595 000 € pour la 1ère fois en 2021. Elle tient compte de l'emplacement privilégié dans un quartier recherché, des surfaces bâties, de la vétusté de certains bâtiments et de l'activité de l'association.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **VIII – PRINCIPES DE GLOBALISATION**

Les comptes sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement.

Les principes d'élimination sont les suivants :

- au bilan : élimination des comptes inter établissements
- au compte de résultat : élimination des frais de siège

Puis dans le cadre de la fusion avec l'association Notre Dame de Joye, les comptes du bilan et du résultat portant sur les établissements de l'association les Amis de Karen, autres que la gestion propre, ont été transférés depuis 2023 dans les comptes de l'association Notre Dame de Joye.

### **IX – ENGAGEMENTS HORS BILAN**

#### **9.1 - Engagements donnés**

L'association est bénéficiaire d'une donation qui consiste en un placement financier dénommé « Hoche Patrimoine Evolution Capitalisation » auprès de la banque Neuflize OBC : le capital de souscription initial est d'une valeur de **838 751 €** le 13 septembre 2012 avec un terme fixé au 13 septembre 2020. Le contrat est prorogé ensuite d'année en année sans formalité particulière.

Ce placement présente les caractéristiques suivantes :

- Un terme fixé au 13 septembre de chaque année,
- Un taux minimum garanti fixé à 0.37 %,
- Un support en Euros.

Cette donation présente les caractéristiques suivantes :

- Il s'agit d'une donation avec un aménagement d'un quasi-usufruit en démembrement de propriété,
- Une réserve d'usufruit au profit d'une personne handicapée qui ne réside pas dans un établissement de l'association,
- Le principal de la créance demeure la propriété de l'association NDJ.

Conformément à l'acte de donation et à l'ordonnance du juge des tutelles, l'usufruitier perçoit sous forme de rachat trimestriel net, une somme de 4 200 € révisée au 13 septembre de chaque année en fonction de l'indice mensuel des prix à la consommation (hors tabac), sa vie durant. Le versement de ce revenu a été respecté en 2024 en procédant au rachat du capital à hauteur de 20 508 €.

Dans l'hypothèse où le contrat souscrit produirait des revenus supérieurs au montant du rachat, ceux-ci devront être réinvestis dans ledit contrat.

Le placement financier est valorisé à un montant de 794 828 € au 31 décembre 2024.

#### **9.2 - Droit de placement prioritaire :**

En contrepartie des soutiens financiers apportés par les caisses de retraite avec la concours du CCAH et en vue de soutenir la construction de l'annexe « Maison Violette », les organismes financeurs et à défaut le CCAH jouissent d'un droit de placement prioritaire limité à 8 places dans cette extension et ce, pendant une durée de 30 ans.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

### **9.3 - Hypothèque :**

Par décision en date du 26 septembre 2008, le Conseil Général de Seine et Marne a décidé d'accorder sa garantie à hauteur de la totalité du montant de l'emprunt en échange d'une hypothèque au profit du département des biens immobiliers existant et en cours de construction. A dire d'expert les biens du site du Chesnoy, route de valence et du site de la rue des écoles à Vernou ont été estimés à 8 175 000 €.



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
24 087		34 945			59 032
254 746		26 188			280 933
278 833		61 133			339 966

CORPORELLES	Terrains	702 466		5 466		707 932
	Constructions sur sol propre	5 154 656				5 154 656
	sur sol d'autrui	4 122 909				4 122 909
	instal. agencet aménagement	7 134 077		7 070		7 141 146
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 222 321		67 400		4 289 722
	Instal., agencement, aménagement divers	2 140 029		401 556		2 541 585
	Matériel de transport	387 691				387 691
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 242 024		22 167		1 264 191
	Emballages récupérables et divers	102 753				102 753
	Immobilisations corporelles en cours	204 575		51 482	185 097	70 960
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 413 500</b>		<b>555 141</b>	<b>185 097</b>	<b>25 783 544</b>

<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	178 196				178 196
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>178 196</b>				<b>178 196</b>

<b>TOTAL</b>	<b>25 870 529</b>		<b>616 274</b>	<b>185 097</b>		<b>26 301 705</b>
--------------	-------------------	--	----------------	----------------	--	-------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	19 408	25 762		45 170
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	186 720	19 684		206 403
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206 127	45 446		251 573
CORPORELLES	Terrains	422 632	6 117		428 749
	Constructions sur sol propre	3 304 200	145 355		3 449 555
	sur sol d'autrui	2 599 025	6 378		2 605 402
	instal. agencement aménagement	6 166 569	335 909		6 502 478
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 819 306	195 214		3 014 520
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 141 642	171 852		1 313 495
	Matériel de transport	347 524	4 771		352 295
	Matériel de bureau, mobilier	1 040 138	70 147		1 110 285
	Emballages récupérables et divers	99 998	1 175		101 173
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 941 034	936 917		18 877 951
TOTAL		18 147 161	982 363		19 129 524



## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières	178 196	178 196
	Clients, usagers douteux ou litigieux	47 704	47 704
	Autres créances clients, usagers	719 523	719 523
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	8 923	8 923
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 002	9 002
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	923 276	923 276
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers	2 627 371	2 627 371
	Charges constatées d'avance	14 371	14 371
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>4 528 365</b>	<b>4 528 365</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	871 045	871 045	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	991 018	110 113	440 452
	Emprunts et dettes financières divers	13 685	13 685	
	Fournisseurs et comptes rattachés	409 086	409 086	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	969 587	969 587	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 212 487	1 212 487	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	276 444	276 444	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	175 099	175 099	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>4 918 452</b>	<b>4 037 547</b>	<b>440 452</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	340 950			340 950
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>340 950</b>			<b>340 950</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	292 085		292 085	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	448 283	19 742	64 927	403 098
	Pour impôts				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	744 453	35 943	345 723	434 674
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 484 821</b>	<b>55 685</b>	<b>702 735</b>	<b>837 772</b>
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur comptes clients, usagers	13 096		13 096	
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>13 096</b>		<b>13 096</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 838 867</b>	<b>55 685</b>	<b>715 831</b>	<b>1 178 721</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			55 685	715 831	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## TABLEAU DES FONDS DEBIES

		31/12/2023	REPORTS	UTILISATION	31/12/2024	PROJETS SANS DEPENSES AU COURS DES 2 DERNIERS EXERCICES
NDJ Siège	Dons affectés IMP	163 338	171 139	163 338	171 139	-
NDJ Siège	Dons affectés CRM	13 948	15 248	13 948	15 248	-
NDJ Siège	Dons affectés MAS	180 190	166 096	180 190	166 096	-
NDJ Siège	Dons affectés MIRYAM	84 672	92 392	84 672	92 392	-
NDJ Siège	Dons affectés PONEYS	27 873	28 048	27 873	28 048	-
<b>(1) TOTAL DONS ETABLISSEMENT</b>		<b>470 022</b>	<b>472 924</b>	<b>470 022</b>	<b>472 924</b>	<b>-</b>
NDJ Siège	Travaux de rénovation NDJ MAS	500 000	500 000	500 000	500 000	500 000
<b>(2) TOTAL CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES</b>		<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>
NDJ Siège	Fonds dédiés	428 698	124 955	26 374	527 278	-
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>428 698</b>	<b>124 955</b>	<b>26 374</b>	<b>527 278</b>	<b>-</b>
NDJ IMP	Formation du personnel	11 579	-	7 745	3 834	-
NDJ IMP	Mutualisation de la blanchisserie	13 403	-	4 019	9 384	-
NDJ IMP	Changement de fenêtres et de portes	118 253	-	20 203	98 050	-
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>143 235</b>	<b>-</b>	<b>31 967</b>	<b>111 268</b>	<b>-</b>
NDJ MAS	Financement RTT	68 107	-	-	68 107	68 107
NDJ MAS	évaluation externe	2 480	-	-	2 480	2 480
NDJ MAS	gratifications stagiaires	3 525	-	-	3 525	3 525
NDJ MAS	4 contrats de professionnalisation	4 319	-	-	4 319	4 319
NDJ MAS	Formation	22 229	-	-	22 229	22 229
NDJ MAS	Travaux	22 466	80 474	247	102 693	
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>123 126</b>	<b>80 474</b>	<b>247</b>	<b>203 352</b>	<b>100 660</b>
NDJ CRM	Formations dédiées aux familles	4 101	-	-	4 101	4 101
NDJ CRM	Formation du personnel	5 559	-	-	5 559	5 559
NDJ CRM	Gratification stagiaires	2 999	-	-	2 999	2 999
NDJ CRM	Centre de développement des dynamiques de travail	36 622	-	-	36 622	36 622
NDJ CRM	Mise en sécurité du site	6 450	-	-	6 450	6 450
NDJ CRM	Formation Pôle audiovisuel	2 982	-	-	2 982	2 982
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>58 714</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58 714</b>	<b>58 714</b>
NDJ Miryam	Evaluation externe	8 168	-	7 072	1 096	
NDJ Miryam	Travaux	-	-	-	0	-
<b>TOTAL ETABLISSEMENT</b>		<b>8 168</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 095</b>	<b>-</b>
<b>(3) TOTAL FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>761 940</b>	<b>205 429</b>	<b>58 589</b>	<b>901 708</b>	<b>159 373</b>
NDJ MAS	Travaux de rénovation	1 115 449	-	48 337	1 067 113	
NDJ MAS	Travaux d'insonorisation	155 776	-	-	155 776	155 776
NDJ MAS	Terrasse abritée	130 000	-	-	130 000	130 000
NDJ Siège	Travaux de remise en état	-	951 303	-	951 303	
AK VERNOU	Financement de formations	240 457	24 000	-	264 457	
AK VILLECERF	Financement pour investissements	73 695	-	14 223	59 473	
<b>(4) TOTAL FONDS DEBIES SUR CONCOURS PUBLICS</b>		<b>1 715 378</b>	<b>975 303</b>	<b>62 559</b>	<b>2 628 121</b>	<b>285 776</b>
<b>TOTAL ASSOCIATION</b>		<b>3 447 340</b>	<b>2 153 656</b>	<b>1 091 170</b>	<b>4 502 754</b>	<b>945 149</b>

## Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 455 029</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>53 416</b>
<i>Sur emprunts auprès des établisseme</i>	<i>53 416</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>1 254 399</b>
<i>Dettes provisionnées pour cong</i>	<i>698 880</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>192 000</i>	
<i>Charges sociales sur congés à</i>	<i>237 579</i>	
<i>IJSS -CPAM</i>	<i>54 469</i>	
<i>IJSS PREVOYANCE CHORUM</i>	<i>29 878</i>	
<i>Charges fiscales sur congés à</i>	<i>41 593</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>147 214</b>
<i>Charges à payer</i>	<i>147 214</i>	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		35 757
Autres créances		35 757
Produits à recevoir	9 002	
Produits à recevoir	2 870	
Interêt courus à recevoir	23 885	

Concours publics et subventions

31/12/2024	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics		16 581 440	2 009 115			18 590 554
Subventions d'exploitation						
Subventions d'investissement					29 154	29 154
TOTAL		16 581 440	2 009 115		29 154	18 619 708



## Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	NDJ SIEGE CONV	SIEGE NON CO	NDJ ET AB CON	AK ET AB CONV	AK SIEGE CONV	
Résultat comptable (a)	(1 275 454)	(590 688)	284 690	169 241	(1 267 076)	128 379	
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	(1 275 454)	(590 688)	284 690	169 241	(1 267 076)	128 379	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 31 916 - 147 751	+ 20 928 -	+ -	+ 2 821 - 107 231	+ 8 167 - 40 520	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	(1 391 290)	(569 761)	284 690	64 831	(1 299 429)	128 379	

# Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>(1 275 454)</b>	<b>(1 378 665)</b>
Reprise du résultat antérieur		
<b>EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>(1 275 454)</b>	<b>(1 378 665)</b>
Dont résultat effectif sous gestion propre	284 690	29 528
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	(1 560 145)	(1 408 193)